

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Оу-Оу-Си-Эл Логистика (Раша) Лимитед»

За 2021 год

Общие сведения

ООО «Оу-Оу-Си-Эл Логистика (Раша) Лимитед» создано Решением учредителя от 15 марта 2012 и зарегистрировано 13 сентября 2012 года.

Предприятие начало осуществлять свою деятельность с 13 сентября 2012 года.

В Едином государственном реестре юридических лиц внесена запись ОГРН №1127847478769 от 13 сентября 2012 года.

Предприятие зарегистрировано и фактически находится по адресу: Санкт-Петербург, 198097, проспект Стачек 48, кор 2, БЦ «Империя».

9 марта 2016 года предприятие зарегистрировало филиал в г. Мурманск без выделенного баланса и без расчетных счетов, Филиал расположен по адресу: г. Мурманск, улица Капитана Тарана, 25, КПП 519043001.

15 января 2021 года зарегистрирован филиал в г. Владивосток по адресу 690065, Приморский край 690065, Владивосток, ул.Стрельникова 7, 601.

Единственным учредителем предприятия является Акционерная компания с ограниченной ответственностью «ООСиЭл Логистика (Европа) Лимитед», созданная в соответствии с законодательством Англии и Уэльса, с официальным адресом: ООСиЭл Хаус, Бридж Роуд, Левингтон, Саффолк, Великобритания, зарегистрированная 14 января 1985 года под номером 1877229.

Уставный капитал составляет 10 тыс. Рублей и выплачен полностью.

Высшим органом управления предприятием является общее собрание участников.

Оперативное управление предприятием в 2021 году осуществлялось Правлением, состоящим не менее, чем из 2 (двух) человек. Совет Директоров состоял из Быкова Н.А., ПАН Чанг Мин (Chung Ming PAN), г-жи ТАЙЖИН Сулиани и г.Мартынца Павла Георгиевича.

Основными направлениями деятельности предприятия являются организация международных перевозок грузов, а также организация оказания логистических услуг, как на территории РФ, так и за рубежом.

Основной доход организации в 2021 году получен от оказания услуг по организации перевозок и оказания логистических услуг.

Расшифровка строки 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.) и сравнительные данные прошлого года приведены в таблице ниже:

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 год	За 2020 год
	Выручка - всего	2110	4,830,054	2,393,478
001	В том числе: По ставке 0%	2111	4,253,243	2,132,343
002	По ставке 20%	2112	574,787	254,767
003	Без НДС	2113	2,024	6,368

Прирост составил 102%

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 95 человек (31 декабря 2020 г. – 68 человек). Прирост составил 40%

1. Основа составления финансовой отчетности

Бухгалтерский отчет формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактической стоимости.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютном счете в банке и кредиторская задолженность в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2021 г. Курс доллара США составил на эту дату 74.2926 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2020 г. – 73.8757 руб. за доллар). Изменение на 0.6%

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1 В бухгалтерском балансе организации дебиторская и кредиторская задолженности отнесены к краткосрочным, так как период их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31 декабря 2021г., Организацией обнаружена сомнительная дебиторская задолженность по следующим компаниям:

Наименование	Сумма (тыс руб)
СМ Сервис	200
ООО Фэшн Фэмили	1,172
ООО Производитель Работ	597
ООО Прораб	1,483
ООО Технические системы	9
Итого	3,461

Создан резерв в сумме 3,461 тыс рублей, данный резерв отнесен на счет 63 и в отчетности показан свернуто с дебиторской задолженностью.

3.2 Состав дебиторской и кредиторской задолженности представлен в расшифровках к балансу организации

3.2.1. Дебиторская задолженность

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Пояснения	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020 г.
001	Расчеты с покупателями\заказчиками	1,638,377	534,972
002	Переплата в бюджет и фонды (ФСС)	12607	1,122
003	Авансы поставщикам	557,334	131,950
004	Прочее	6,936	16,175
	Итого:	2,215,254	684,219

3.2.2. Кредиторская задолженность

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Пояснения	Наименование показателя	На 31.12.21 г.	На 31.12.20 г.
001	Расчеты с поставщиками	1,956,900	1,044,681
002	Расчеты с бюджетом	4,137	515
003	Прочее	870,310	207,065
004	авансы	11,433	13,482
	Итого:	2,842,780	1,265,733

Авансы от покупателей показаны в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Организация переоценку основных средств не производила.

Сведения о наличии и движении основных средств приведены ниже в таблице.

Расшифровка строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Группа учета ОС	год	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисленная амортизация	Уменьшение стоимости	Списание амортиз.	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Офисное оборудование	2021	8272	3783	4489	4189	2666	0	0	12461	6449	6012
	2020	47923	2377	2415	3723	1649	243	243	8272	3783	4489
Автотранспорт	2021	128198	11141	117057	21580	16492			149778	27633	122145
	2020	57874	3635	54239	76083	8191	5759	685	128198	11141	117057
Хозяйственный инвентарь	2021	95	95	0	0	0	0	0	95	95	0
	2020	95	95	0	0	0	0	0	95	95	0
ИТОГО	2021	136565	15019	121546	25769	19158	0	0	162334	34177	128157
	2020	105892	6107	56654	79806	9840	-	-	136565	15019	121546

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

В связи с необходимостью улучшать качество услуг в 2021 году приобретено 7 грузовых автомашин с прицепами для перевозки контейнеров.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (год) объектов, принятых на баланс
Компьютерная техника	2-3
Транспортные средства	3-5
Прочее	5-7
Аппаратура проводной связи общего	7-10

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», отражаются в составе материально-производственных запасов в соответствии с требованиями, установленными разделом 4.3. учетной политики, если их стоимость не превышает 40 тыс. рублей.

Инвентаризация основных средств осуществляется 1 раз в 3 года

Инвентаризация по требованию учредителя производится 2 раза в год в мае и ноябре 2021 года. Последняя инвентаризация производилась на 30 ноября отчетного года и оформлена документально.

5. Признание доходов и расходов

Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Результат от продажи валюты показан в Отчете о финансовых результатах в свернутом виде.

5.1 Расшифровка статей управленческих расходов приведена в Расшифровках к Отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) по статьям затрат:

Наименование показателя	Код строки	За 2021 год	За 2020 год
Управленческие расходы - всего	2220	191,362	137,869

В том числе: На оплату труда, взносы в фонды, прочие расходы на персонал (Зарплата и налоги, добр.мед.страх, резерв на отпуск, услуги по расчету зарплаты)	2221	157,805	114,213
Аренда	2222	8,662	7,380
Конс. услуги группы	2223	1,700	622
Прочее	2226	23,195	15,654

Курсовые разницы показаны в отчете о финансовых результатах свернуто.

Результат от покупки/продажи валюты показан в отчетности свернуто.

5.2 Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код строки	За 2021 год	За 2020 год
Прочие доходы - всего	2340	7,234	7,396
В том числе:			
Результат от покупки валюты	2341	0	3,006
Прочее в т.ч. проценты банка - 6,399	2342	7,234	4,390

5.3 Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код строки	За 2021 год	За 2020 год
Прочие расходы - всего	2350	32,928	29,456
В том числе:			
Банковские комиссии	2352	12,416	5,714
*Прочее в т.ч. резерв по сомнительным долгам- 200тыс.руб, претензии.)	2353	19,854	3,403
Изменение курсов валют	2354	658	20,339

* т.ч. проведена инвентаризация резерва на выплату отпусков на 31 декабря 2021 года, которая составила 15,153 тыс рублей, перерасход по выплате годовой премии за 2020 год составил 2,429 тыс.рублей.

6. Оценочные обязательства (резервы)

В соответствии с законодательством в 2021 году сформированы следующие оценочные резервы:

- 1) Резерв на оплату отпусков на 31.12.2021г. – 19,523 тыс. рублей. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных «заработанных», но не использованных сотрудниками на отчетную дату. Срок исполнения данного обязательства регулируется условиями заключенных договоров и требованиями трудового законодательства.
- 2) Резерв на выплату годовой премии. По Стандартам международной группы ООСЛ резерв формируется в случае, когда коэффициент рентабельности капитала составляет не менее 6%.

При этом точная сумма премии не может быть определена до момента пока финансовая отчетность группы не подтверждена аудитором Группы. Оценочное обязательство (Резерв на выплату годового вознаграждения) сформировано в соответствии с утвержденным Принципом бонусным положением и охватывает весь соответствующий персонал организации.

Сумма Резерва в сумме 19,532 тыс.руб включает приблизительные расходы и социальные налоги (страховые взносы), рассчитанные в соответствии с учетными принципами Принципиала, применяемыми для Группы компаний.

Таблица движения резервов за 2021 год (тыс. руб.):

Вид резерва	Остаток на 01.01.2021	Использовано	Доначислено	Остаток на 01.01.2022
Резерв на выплату отпускных	4,980	7,475	22,018	19,523
Резерв на выплату годовой премии	16,915	16,915	19,532	19,532
Итого:	21,895	24,390	41,550	39,055

7. Отложенный налог на прибыль

Таблица движения отложенных налоговых активов за 2020 год (тыс. руб.):

ОНА	Остаток на 01.01.2021	Доначислено/ (использовано)	Остаток на 01.01.2022
ОНА1 по резерву на выплату отпускных	996	2,909	3,905
ОНА2 по резерву премии за 2021 год	3,383	523	3,906
Итого:	4,379	3,432	7,811

(тыс.руб)	2021	2020
Условный расход по Налогу на прибыль	7,317	10,509
Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	513	728
ОНА (изменение)	3,432	2,782

Налог на прибыль **11,262** **14,019**

Итого текущий расход по Налогу на прибыль 11,262 тыс. руб., что соответствует декларации по Налогу на прибыль за 2021 год. Данная сумма отражена в строке «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах.

8. Аффилированные лица

Головная компания

100% уставного капитала Организации принадлежит акционерной компании с ограниченной ответственностью «ООСиЭл Логистика (Европа) Лимитед» (Великобритания).

В рамках международной логистической деятельности предприятие выступало в качестве организатора услуг для компаний, входящих в международную логистическую группу OOCL Логистика, а, именно, OOCL Logistics (China) Ltd Dalian Branch, OOCL Logistics (China) Ltd Guangzhou Branch, OOCL Logistics (China) Ltd Ningbo Branch, OOCL Logistics (China) Ltd Qingdao Branch, OOCL Logistics (China) Ltd Shenzhen Branch, OOCL Logistics (France) S.A.S., OOCL Logistics (India) Private Limited, OOCL Logistics (Taiwan) Ltd.

В отчетном периоде и по настоящее время компанию возглавляет Генеральный директор Быков Н.А.

Исполнительный директор Мартынец П.Г.

Выплаты генеральному директору осуществлялись в соответствии с условиями трудового договора.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствуют события после отчетной даты.

10. РАЗМЕРЫ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу определяются в соответствии со штатным расписанием и текущим Положением о премировании.

11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В 2021 г. Общество не получало чрезвычайных доходов и не несло чрезвычайных расходов.

12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2021 г. Общество не проводило природоохранные мероприятия.

13. Непрерывность деятельности

Продолжение распространения коронавирусной инфекции является обстоятельством, которое указывает на наличие неопределенности во всем мире. Тем не менее опыт работы в 2021 году показал, что пандемия не оказала существенного влияния на результаты деятельности Организации

Мы оценили также возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности организации в обозримом периоде санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий. При выработке такой оценки учитывалось следующее:

- Общество имеет возможность поставки товара от поставщиков, не ограниченных санкционными запретами;
- Общество имеет возможность модификации логистических цепочек поставок с учетом имеющихся и возможных санкционных ограничений;
- основные рынки реализации продукции у Общества сохранились и находятся на территории Российской Федерации;
- у Общества не было и не предвидится изъятие каких-либо активов в связи с вступившими в силу санкциями.

По нашему мнению, указанные события могут оказать отрицательное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности организации в обозримом периоде в связи с возможным сокращением грузоперевозок и связанным с этим уменьшением спроса на экспедиторские услуги.

Вместе с тем, Общество планирует развивать клиентскую базу, замещая заказы, выпадающие вследствие применяемых в отношении России санкций.

Общество имеет возможность продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение ликвидации или существенного сокращения деятельности.

14. Заключение

Компания активно развивается. Выручка за период 2021 год увеличилась на 102 % по сравнению с 2020 годом. Численность такж евыросла на 40%. Бурный рост выручки произошел в т.ч.за счет бурного роста ставок за морские перевозки, рост вызван повышенным спросом из-за нарушения логистических упочек и переориентацией на железнодорожный транспорт.В течение 2021 года компания продолжала активно наращивать обороты с постоянными крупными клиентами, такими как АО СИБУР Интернэшнл, Детский Мир, Карелия Палп, Мэлон Фэшн Груп, Амвэй, ЦБК, ОБИ Прямой Импорт и Поставки, КАМАЗ, КАМА-Тракс, Мир ООО «Даймлер-Рус», ЦБК «Сегежа», Procter & Gamble (российское и швейцарское отделения), Спортмастер и большое количество небольших клиентов.

Ситуация, связанная с геополитическим кризисом 2022 года, вызывает опасения, что рост грузоперевозок существенно уменьшится сократится. Нами прогнозируется, что ситуация, связанная с геополитическим кризисом 2022 года, повлияет на изменение грузопотоков, что может сократить спрос на экспедиторские услуги.

Генеральный директор

Быков Н.А.

_____марта 2022 года